certifié conforme à l'original

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/11/2023 12			Exercice N-1 30/11/2022 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	172 600.00	172 600.00		
	Fonds commercial (1)	61 656.23	47 935.82	13 720.41	13 720.41
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	127 092.61	60 074.51	67 018.10	68 683.59
	Autres immobilisations corporelles	197 900.35	140 614.31	57 286.04	54 942.71
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	188 000.03		188 000.03	188 000.03
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	22 815.00		22 815.00	22 815.00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	33 710.00		33 710.00	33 710.00
	Total II	803 774.22	421 224.64	382 549.58	381 871.74
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	57 209.86		57 209.86	129 545.76
	Avances et acomptes versés sur commandes	30 570.90		30 570.90	31 150.90
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	491 357.67	61 386.41	429 971.26	722 714.55
	Autres créances	918 010.61		918 010.61	283 676.16
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	551 912.65		551 912.65	560 960.13
	Charges constatées d'avance (3)	17 484.54		17 484.54	16 779.74
	Total III	2 066 546.23	61 386.41	2 005 159.82	1 744 827.24
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 870 320.45	482 611.05	2 387 709.40	2 126 698.98

(1) Dont droit au bail 13 720.41
(2) Dont à moins d'un an 33 710.00
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/11/2023 12	Exercice N-1 30/11/2022 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 40 000)	40 000.00	40 000.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	4 000.00	4 000.00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	760 361.73	516 585.17
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	856 942.84	743 776.56
	Subventions d'investissement	2 695.00	3 695.00
	Provisions réglementées		
	Total I	1 663 999.57	1 308 056.73
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	43 925.26	67 752.85
	Provisions pour charges		
	Total III	43 925.26	67 752.85
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		22 924.21
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	152 715.73	76 802.21
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 781.29	30 115.49
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 569.82	130 142.46
	Dettes fiscales et sociales	175 419.35	278 873.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 324.35	20 145.61
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	214 974.03	191 885.60
	Total IV	679 784.57	750 889.40
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 387 709.40	2 126 698.98
	(1) Dont à moins d'un an	662 771.57	648 120.00

ABL INFORMATIQUE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €
Siège social : 1 Rue René Francart
51100 REIMS
R.C.S REIMS 325 599 579

***

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE LORS DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 mai 2024

***

DEUXIEME DECISION

L'associée unique et président décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice 856 942.84 € de la façon suivante :
La somme de .....600 000 €
A titre de dividendes à l'associée unique
Soit 240 € par action

Et le solde, soit la somme de .....256 942.84 €
En totalité au compte « autres réserves », créditeur, qui,
Après affectation, sera créditeur à hauteur de 1 017 304.57 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mai 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice social clos le 30 novembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associée unique rappelle qu'il a été procédé aux distributions de bénéfices ci-dessous, au cours des trois derniers exercices :

- 2021/2022 : 500 000 €
- 2020/2021 : 450 000 €
- 2019/2020 : 450 000 €

La S.A.S CORE DEVELOPPEMENT
Représentée par M Edouard CORNU



ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2023 ont été établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et règlementaires, en particulier au règlement de l'ANC.
Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenu pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives, sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Evènement majeurs

- Il convient de préciser que la société est entrée à compter du 1/12/2017 dans le groupe fiscal formé par la société mère ABL HOLDING.
- Nous notons que la société a pris en compte, sous la forme de provision, la garantie offerte aux clients sur l'année à venir et non couverte par des recettes. La provision correspondante représente 43 925 euros au 30 novembre.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.
Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans

ériel et outillage industriels : 2 à 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les és indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels ée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être ée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement de retraite

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèse actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.00 % - Turnover : 11 %
- Taux de croissance des salaires : 3.77 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : 2012-2014 H/F en France métropolitaine
ètres et hypothèses retenues : 21 082 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	234 256		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	103 609		23 589
Installations générales agencements aménagements divers	36 994		8 188
Matériel de transport	67 175		23 269
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 927		
TOTAL	273 704		55 046
Autres participations	188 000		
Autres titres immobilisés	22 815		
Prêts, autres immobilisations financières	33 710		
TOTAL	244 525		
TOTAL GENERAL	752 485		55 046

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			234 256	234 256
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		105	127 093	127 093
Installations générales agencements aménagements divers		3 500	41 682	41 682
Matériel de transport		152	90 292	90 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			65 927	65 927
TOTAL		3 757	324 993	324 993
Autres participations			188 000	188 000
Autres titres immobilisés			22 815	22 815
Prêts, autres immobilisations financières			33 710	33 710
TOTAL			244 525	244 525
TOTAL GENERAL		3 757	803 774	803 774

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	172 600			172 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 925	25 254	105	60 075
Installations générales agencements aménagements divers	21 640	4 625	962	25 303
Matériel de transport	35 289	16 212	152	51 349
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 224	5 739		63 963
TOTAL	150 077	51 830	1 219	200 689
TOTAL GENERAL	322 677	51 830	1 219	373 289

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	25 254				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 625				
Matériel de transport	16 212				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 739				
TOTAL	51 830				
TOTAL GENERAL	51 830				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	67 753		23 828		43 925
TOTAL	67 753		23 828		43 925

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	47 936				47 936
Sur comptes clients	68 516	5 472	12 602		61 386
TOTAL	116 452	5 472	12 602		109 322
TOTAL GENERAL	184 205	5 472	36 430		153 247
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 472	36 430		

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	33 710	33 710	
Clients douteux ou litigieux	70 760	70 760	
Autres créances clients	420 597	420 597	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 606	12 606	
Groupe et associés	837 734	837 734	
Débiteurs divers	67 670	67 670	
Charges constatées d'avance	17 485	17 485	
TOTAL	1 460 563	1 460 563	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	17 013	0	17 013	
Fournisseurs et comptes rattachés	84 570	84 570		
Personnel et comptes rattachés	34 030	34 030		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 811	38 811		
Taxe sur la valeur ajoutée	97 704	97 704		
Autres impôts taxes et assimilés	4 874	4 874		
Groupe et associés	135 702	135 702		
Autres dettes	15 324	15 324		
Produits constatés d'avance	214 974	214 974		
TOTAL	643 003	625 990	17 013	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 538			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres composant le capital	16.0000	2 500			2 500

Capital social de 40 000 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16.00 euros

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 529
Autres créances	66 170
Total	67 699

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 586
Dettes fiscales et sociales	48 750
Autres dettes	5 494
Total	96 831

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 485
Total	17 485
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	214 974
Total	214 974

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	4
Total	9

Engagement de retraite :
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités
assimilées: 21 082 €

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				57 000	57 000
Amortissements					
- dotations de l'exercice				14 250	14 250
Total				14 250	14 250
Redevances payées					
- exercice				14 900	14 900
Total				14 900	14 900
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				14 900	14 900
- entre 1 et 5 ans				29 801	29 801
Total				44 701	44 701

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 1

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 2
Etat des amortissements 3
Etat des provisions 3
Etat des échéances des créances et des dettes 4
Composition du capital social 4
Dépréciation des créances 4
Produits à recevoir 4
Charges à payer 5
Charges et produits constatés d'avance 5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires 5
Ventilation de l'effectif moyen 5

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Informations en matière de crédit bail 6

NA = Non Applicable NS = Non significative

ABL INFORMATIQUE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €
Siège social : 1 Rue René Francart
51100 REIMS
R.C.S REIMS 325 599 579

***

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE LORS DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 mai 2024

***

DEUXIEME DECISION

L'associée unique et président décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice 856 942.84 € de la façon suivante :
La somme de .....600 000 €
A titre de dividendes à l'associée unique
Soit 240 € par action

Et le solde, soit la somme de .....256 942.84 €
En totalité au compte « autres réserves », créditeur, qui,
Après affectation, sera créditeur à hauteur de 1 017 304.57 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mai 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice social clos le 30 novembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associée unique rappelle qu'il a été procédé aux distributions de bénéfices ci-dessous, au cours des trois derniers exercices :

- 2021/2022 : 500 000 €
- 2020/2021 : 450 000 €
- 2019/2020 : 450 000 €

La S.A.S CORE DEVELOPPEMENT
Représentée par M Edouard CORNU

